

| | |
|---|--|
| BEGROTING 2016 | Werkvoorziening Noord-Kennemerland |
| Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen? | Ja, begroting van het WNK is 14 april ontvangen. |
| Indexering gemeentelijke bijdrage <i>Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen?</i> | (pagina 8) Als uitgangspunt is een loon- en prijscompensatie van 0% gehanteerd. |
| Is door deelnemers verzocht om gebruik te maken van artikel 2 verzoek tot ombuiging of bezuiniging? Zo ja, opnemen door welke deelnemer(s) en argumentatie betreffende wel niet overnemen opnemen in begroting. | (pagina 8) In het AB van de WNK is afgesproken dat de gemeentelijke bijdragen in de jaren 2014 t/m 2016 zullen afbouwen naar nul. Om de transitie van het WNK bedrijf te kunnen financieren, ontvangt het WNK in de jaren 2014-2017 een transitie bijdrage van de participerende gemeenten. Het ligt in de verwachting dat in de toekomst, bij een goedlopend WNK bedrijf de bijgedragen transitiekosten terugbetaald zullen worden aan de betreffende gemeenten. De bijdrage volgens de jaarrekening komt overeen met de afspraken die in het AB gemaakt zijn. |
| Nieuw beleid <i>Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt? (zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)</i> | (pagina 9) De ontwikkelingen beschreven in de begroting zijn conform het uitvoeringsplan Transitie WNK bedrijven. |
| Bijdrage per inwoner <i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente en het aantal inwoners per deelnemende gemeente met peildatum opgenomen?</i> | (pagina 8) Bijdrage aan het WNK is gebaseerd op aantal personen en niet op inwonersaantal. In de begroting is een overzicht opgenomen van het aantal SE's en aantal personen per gemeente. |
| Weerstandsvermogen <i>Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?</i> | (pagina 10, 15 en 17) Op 10 december 2014 heeft het AB besloten dat het weerstandsvermogen van het WNK maximaal € 155.000 mag bedragen. Het WNK heeft wel beschikking over een bestemmingsreserve. De verwachting is dat deze in 2018 oploopt naar € 537.000. Bij grotere verliezen, zullen de deelnemende gemeenten het verschil aanzuiveren. |
| Risicoparagraaf <i>Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen</i> | (pagina 10-11) In de risicoparagraaf wordt alleen een tekstuele uiteenzetting van de aanwezige risico's gedaan. Deze risico's worden niet gekwantificeerd en beoordeeld op kans van voordoen. Hiermee vindt er geen berekening plaats van het benodigde |

| | |
|--|---|
| BEGROTING 2016 | Werkvoorziening Noord-Kennemerland |
| <i>nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?</i> | weerstandsvermogen. Er is geen totaal risicobedrag aanwezig met een verdeling conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten. Zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de paragraaf Verbonden Partijen en in de berekening van hun eigen weerstandscapaciteit. |
| Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i> | (pagina 16) De meerjarenraming is sluitend en met een positief exploitatieresultaat. In 2016 is voor de laatste maal een reguliere bijdrage van de gemeenten begroot. Voor de jaren 2016-2018 is nog een gemeentelijke bijdrage begroot, ter dekking van de transitiekosten. Vanaf 2018 laat de meerjarenraming ook een positief bedrijfsresultaat zien. |
| Wettelijke taken per gemeente: <i>Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GMR, worden verricht met de bijbehorende kosten?</i> | Nee, taken zijn niet uitgesplitst per participant |
| Plus taken per gemeente: <i>Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorende kosten, er worden uitgevoerd?</i> | N.v.t. |
| Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i> | (pagina 9 en 11) Binnen de directie van WNK is nadrukkelijk afgesproken dat investeringen alleen plaatsvinden als: <ul style="list-style-type: none"> - Zij worden opgelegd door wet- en regelgeving - Ze onvermijdelijk zijn voor de bedrijfsvoering Voor 2016 staat 1 investering gepland en zijn er 5 investeringen doorgeschoven vanuit oudere jaren. Totaal bedrag aan investeringen bedraagt € 301.000 |
| Schuldpositie <i>Is de totale schuldpositie inzichtelijk opgenomen?</i> | (pagina 15, 17, 18 en 19) Er is een geprognosticeerde balans opgenomen voor 2016 t/m 2021. Ook zijn overzichten waarin kasgeldlimiet, renterisico en liquiditeitsbegroting worden weergegeven. |
| Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> | Nee, er zijn geen financiële kengetallen opgenomen in de begroting van het WNK. Conform BBV bestaat de verplichting om met ingang van de begroting 2016 de volgende financiële kengetallen op te nemen: <ul style="list-style-type: none"> - solvabiliteit, - netto schuldquote (met en zonder correctie doorleningen), |

| | |
|---|--|
| BEGROTING 2016 | Werkvoorziening Noord-Kennemerland |
| | structurele exploitatieruimte. |
| EMU-saldo <i>Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)</i> <i>Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.</i> | (pagina 14) Berekening van het EMU-saldo is in de begroting opgenomen. |
| Opmerkingen | <p>De begroting 2016 is opgesteld met als uitgangspunt dat vervreemding groen op korte termijn doorgang vindt en dat vervolgens voortvarend verder gegaan wordt met vervreemding schoonmaak. Als besluitvorming rondom dit onderwerp verder uitgesteld wordt, zal de begroting 2016 verder onder druk komen te staan.</p> <p>Volgens de BBV moeten de volgende paragrafen (indien van toepassing) worden opgenomen in de begroting:</p> <ul style="list-style-type: none"> - lokale heffingen; - weerstandsvermogen en risicobeheersing; - onderhoud kapitaalgoederen; - financiering; - bedrijfsvoering; - verbonden partijen; - grondbeleid. <p>In de begroting van het WNK zijn alle verplichte elementen opgenomen. Echter de indelingen en benaming van de paragrafen in de begroting van het WNK zijn niet in overeenstemming met de BBV. Het WNK wordt dan ook verzocht om de indeling en benaming van de paragraaf in overeenstemming te brengen met de BBV.</p> <p>In de begroting van het WNK wordt zeer veel detailinformatie gegeven. De grote hoeveelheid aan detail informatie maakt het lastiger om de begroting snel te kunnen doorgronden. Zeker voor lezers die niet gewend zijn begrotingen te lezen, zal het moeilijk zijn om de belangrijkste punten uit de begroting te halen. Het advies is dan ook om in ieder geval bij een volgende begroting minde detailinformatie te verstrekken en de belangrijke informatie op hoofdlijnen te presenteren.</p> |

| | |
|-----------------------|------------------------------------|
| BEGROTING 2016 | Werkvoorziening Noord-Kennemerland |
| Advies | |